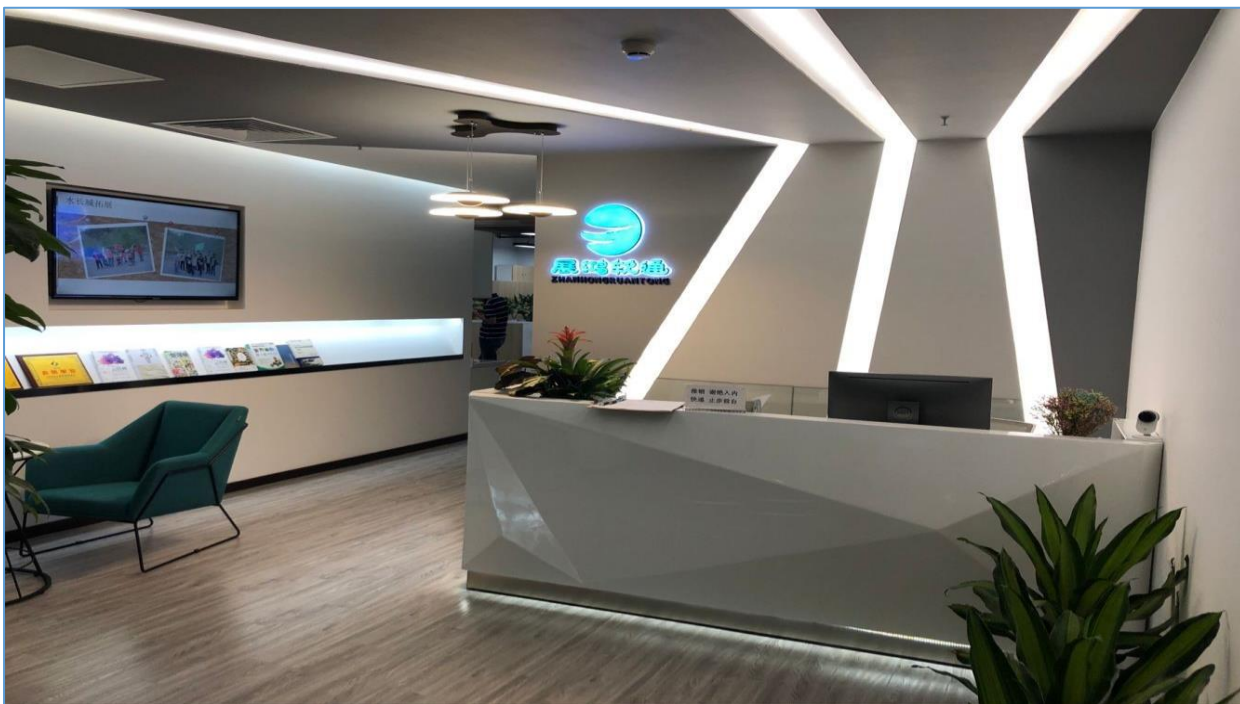




展鸿软通  
NEEQ : 835743

北京展鸿软通科技股份有限公司  
Beijing Zhan Hong Ruan Tong Technology Co., Ltd.



半年度报告

— 2019 —

## 公司半年度大事记



- ◆ 展鸿软通公司 2019 年 3 月获得软件“卡券旺店”著作权登记证书 1 个



- ◆ 展鸿软通公司 2019 年 2 月获得注册商标证书 1 个

# 目 录

声明与提示.....	5
第一节 公司概况 .....	6
第二节 会计数据和财务指标摘要 .....	8
第三节 管理层讨论与分析 .....	10
第四节 重要事项 .....	13
第五节 股本变动及股东情况 .....	16
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 .....	18
第七节 财务报告 .....	21
第八节 财务报表附注 .....	33

## 释义

释义项目	指	释义
展鸿软通、本公司、股份公司或公司	指	北京展鸿软通科技股份有限公司
有限公司、展鸿软通有限	指	北京展鸿软通科技有限公司
实际控制人	指	余成鹏
公司章程	指	北京展鸿软通科技股份有限公司章程
证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
全国股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
主办券商、中山证券	指	中山证券有限责任公司
报告期	指	2019 年半年度
三会	指	股东大会/股东会、董事会、监事会
指游无限	指	北京指游无限科技有限公司
星际游	指	深圳市星际游科技有限公司
指游环宇	指	北京指游环宇科技有限公司
元	指	指人民币元
本期	指	2019 年 1-6 月
上年同期	指	2018 年 1-6 月
本期期初	指	2019 年 1 月 1 日
本期期末	指	2019 年 6 月 30 日
聚合支付	指	集合多种支付方式于一体的移动支付能力或解决方案
APP	指	智能手机的第三方应用程序
ARPU	指	人均消费能力
综合支付成功率	指	计费成功流水条数/用户确认购买次数
SDK	指	软件开发工具包
Myepay	指	买壹贝的英文

## 声明与提示

**【声明】**公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人余成鹏、主管会计工作负责人卢大营及会计机构负责人（会计主管人员）郑国栋保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 【备查文件目录】

文件存放地点	公司董事会办公室
备查文件	2019年上半年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本、公告的原稿及载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

## 第一节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	北京展鸿软通科技股份有限公司
英文名称及缩写	Beijing Zhan Hong Ruan Tong Technology Co., Ltd.
证券简称	展鸿软通
证券代码	835743
法定代表人	余成鹏
办公地址	北京市朝阳区东三环弘燕路 10 号德元九和大厦 510

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	卢大营
是否具备全国股转系统董事会秘书 任职资格	是
电话	13801203169
传真	010-67311583
电子邮箱	ludaying@zhrt.com.cn
公司网址	www.zhrt.com.cn
联系地址及邮政编码	北京市朝阳区东三环弘燕路 10 号德元九和大厦 510 100021
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	董事会办公室

### 三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2006 年 10 月 10 日
挂牌时间	2016 年 2 月 25 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	信息传输、软件和信息技术服务业-互联网和相关服务-互联网 信 息服务-互联网信息服务 I6420
主要产品与服务项目	金融支付软件产品的技术开发及服务、营销推广服务和互联网 金融与数字娱乐产品
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	21,000,000
优先股总股本（股）	0
控股股东	余成鹏
实际控制人及其一致行动人	余成鹏、余智勇和北京安泰怀民投资中心（有限合伙）

#### 四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	9111010279514447XP	否
注册地址	北京市西城区新街口外大街 28 号 A 座 218 号	否
注册资本（元）	21,000,000	否

#### 五、 中介机构

主办券商	中山证券
主办券商办公地址	深圳市南山区粤海街道蔚蓝海岸社区创业路 1777 号海信南方大厦 21 层、22 层
报告期内主办券商是否发生变化	否

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

#### 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

## 第二节 会计数据和财务指标摘要

### 一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	7,645,750.49	5,563,290.58	37.43%
毛利率%	98.85%	99.96%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	538,223.37	211,312.46	154.70%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-54,789.50	404,163.61	-89.07%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	2.43%	1.53%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-0.25%	2.93%	-
基本每股收益	0.03	0.01	200.00%

### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	22,763,737.31	23,383,090.83	-2.65%
负债总计	372,636.26	1,530,213.15	-75.65%
归属于挂牌公司股东的净资产	22,391,101.05	21,852,877.68	2.46%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.07	1.04	2.88%
资产负债率%（母公司）	4.26%	9.05%	-
资产负债率%（合并）	1.64%	6.54%	-
流动比率	57.31	14.10	-
利息保障倍数		260.58	-

### 三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	2,825,912.50	2,621,901.90	7.78%
应收账款周转率	1.73	0.59	-
存货周转率	-	-	-

注：本公司不适用存货周转率指标。

### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-2.65%	-11.72%	-



营业收入增长率%	37.43%	179.01%	-
净利润增长率%	154.70%	107.01%	-

## 五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	21,000,000	21,000,000	0%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

## 六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	39,200.00
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	452,294.01
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	89,734.96
其他符合非经常性损益定义的损益项目	116,433.23
<b>非经常性损益合计</b>	697,662.20
所得税影响数	104,649.33
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	593,012.87

## 七、 补充财务指标

适用 不适用

## 八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、 商业模式

展鸿软通是一家以移动支付服务和营销推广服务两大能力为基础，在营销推广服务及移动支付服务方面持续做好能力建设与业务成长，为海内外客户提供优质营销推广服务和移动支付服务解决方案的移动互联网公司，高新技术企业。

买壹贝移动支付服务，为合作伙伴提供微信支付+支付宝+银联支付为一体的聚合支付解决方案，满足合作伙伴各个场景下的收付款需求，涵盖扫码支付、手机 APP、移动网页、PC 网页、微信公众号等支付。其商业模式为：通过与拥有支付通道资源的公司即通道提供商（移动支付业务中，为买壹贝提供支付通道的合作企业，一般是指银行、微信/支付宝、第三方支付厂商或其他支付服务公司）合作，为支付商户或商户服务提供商提供移动支付接入服务及运营支持服务而获得相应的支付服务收入。

亮指移动营销服务，基于买壹贝移动支付、鲜娱世界 APP、短网址、微信公众号等自有媒体流量，经大数据分析，为接入买壹贝移动支付服务的商家和鲜娱世界 APP 里的用户及其它广告主，提供进一步的营销引流、推广传播服务。其商业模式为：向接入买壹贝移动支付服务的商家和鲜娱世界里的用户及其它广告主，提供专业化营销解决方案或推广服务，收取一定的推广服务费，获取营销服务收入。

报告期内，公司主要收入来源于国内的买壹贝移动支付服务收入和亮指营销服务收入。总体上看，买壹贝移动支付服务和亮指营销服务的商业模式较上年度无变化。报告期内，公司主营业务依然以移动支付服务和移动营销服务为主，并没有发生改变，公司持续经营能力稳定。截止到目前，移动支付服务和移动营销服务业务运行平稳，2019 年上半年移动营销服务收入保持相对稳定增长态势。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式无重大变化。

#### 商业模式变化情况：

适用 不适用

### 二、 经营情况回顾

#### 一、2019 年上半年公司资产结构和变化情况

截止报告期末，公司资产总额 22,763,737.31 元，比报告期初减少 2.65%，其中：流动资产 21,354,141.23 元，非流动资产合计 1,409,596.08 元。负债总额 372,636.26 元，较期初 1,530,213.15 元减少 75.65%，主要原因是其他应付款的减少。净资产总额 22,391,101.05 元，较期初的 21,852,877.68 元增加 2.46%。

#### 二、经营情况分析

报告期内，公司实现营业收入 7,645,750.49 元，较上年同期增加 37.43%，主要原因是 2019 年上半年业务逐渐稳定并且呈上升趋势。报告期内，公司的收入主要由聚合支付信息服务费收入、增值业务推广信息服务费收入组成。

#### 三、经济效益分析

##### 1. 上半年盈利情况

报告期内，实现净利润 538,223.37 元。2019 年上半年，公司业务逐渐开展，聚合支付信息服务费收入、增值业务推广信息服务费收入逐步开始上升，因此利润较去年同期有所上升。

##### 2. 成本费用变动的主要原因

公司 2019 年上半年营业成本 88,299.95 元，较上年同期增长 4193.64%。报告期内，公司的营业成本大幅上升的原因是由供应链业务采购成本导致的。

报告期内管理费用 5,473,328.18 元，较上年同期增长 83.87%，主要因为公司人员成本整体增加

所致。销售费用 0.00 元，较上期下降 100.00%，主要原因是公司结构变化，未产生销售费用。

#### 四、现金流情况分析

公司 2019 年上半年经营活动产生的现金流量净额 2,825,912.50 元，上年同期为 2,621,901.90 元。增加了 204,010.60 元。

公司 2019 年上半年投资活动产生的现金流量净额-5,461,935.15 元，上年同期 252,968.52 元，主要原因是本期购买的银行理财产品 26,161,000.00 元，赎回 20,531,000.00 元。

公司 2019 年上半年筹资活动产生的现金流量净额 0 元，上年同期-2,035,186.66 元。报告期内，公司没有筹资活动产生的现金流量，上年同期偿还了债务。

### 三、 风险与价值

#### 1、市场竞争风险

公司作为以移动支付为主要业务的运营服务商，虽然聚合了多种优质的移动支付通道，形成自己的 SDK，供商户接入使用，但是支付机构通过不断融合线上和线下支付手段，不断拓展支付的应用场景，成为倒逼支付及其延伸服务创新的巨大动力，一些实力雄厚的大公司凭借资本优势、人才优势、技术优势很有可能后来居上。随着技术的不断发展潜在竞争者可能直接或者间接进入本公司所在的细分市场，与公司展开激烈的竞争，使公司面临较大的市场竞争风险。

应对措施：公司管理层清楚认识到公司在市场竞争中的发展状况和客户需求，按照互联网创新发展特征，强调快速、灵活、创新、合作的方式及时有效的调整公司发展战略，同时加强员工培训和高素质人才的引进，以努力使公司在市场竞争中立于不败之地。

#### 2、人员流失和技术泄密风险

公司属于技术密集型企业，产品研发和技术创新依赖于核心技术人员和关键管理人员，随着行业的迅速发展和业内人才需求的增大，人才竞争日益激烈。维持技术人员队伍的稳定并不断吸引优秀人才的加盟是公司保持现有市场地位的关键。此外互联网相关技术具有升级快，更新频繁，生命周期短等特点，企业如果不能及时调整技术方向，很可能会导致失去自身技术优势。

应对措施：公司一方面需要不断研发和积累技术成果以保持企业的技术优势，另一方面需要保护已拥有的知识产权，利用其为自身带来经济效益。为了保护公司的信息及知识产权，所有员工都签订了《保密协议》；为了让每一位员工工作更高效，公司对每位员工进行了清晰的定位，提供了岗位职责描述，使职责分工更明确；另，公司在招聘上发力，强化人力资源力量，通过各种渠道找人、选人；同时，为了长期吸引并留住公司的关键岗位人才；为了长期吸引并留住公司的关键岗位人才，公司提供了具有竞争力的薪酬和股权激励平台，使核心人才真正具有归属感和自豪感，享受到公司发展的红利，与公司共同发展、一同成长。

#### 3、技术革新风险

公司致力于成为业内最优秀的移动支付运营服务商运营服务商，从技术上来说，移动互联网和支付方式的不断革新，对公司技术结构的适应性、领先性、及时性以及产品对用户的吸引程度会带来一定的冲击。

应对措施：针对这个风险，公司设立了研究与开发的机制，对出现的新技术、新形式在第一时间进行评估分析，对行业领先技术进行学习，并尽早应用到实际项目研发与实施中。通过快速的版本迭代与自动化的技术测试手段，保证了对产品目标用户群体的持续高水准吸引力。尽管如此，若行业内出现革命性的变革，公司将会面临一定的技术革新风险。

#### 4、受行业政策变化影响的风险

报告期内，公司主要收入来源为移动支付业务，主要是基于与银行和第三方支付公司合作，一旦银行政策收紧，或出台新的政策，公司将面临支付不稳定和业务收缩危险，同时对公司是否能够及时有效地与新政策稳和，与通道对接，使得其既能够满足银行的政策规定，又能为用户提供便捷、流畅的支

付体验的能力提出了新的挑战。

应对措施：针对这个风险，公司首先采取与多家国内银行多种通道进行合作以及与知名第三方支付公司进行合作的方式来有效的降低风险，目前，公司与国内多家银行和第三方公司建立了长期稳定的战略合作关系；其次，公司通过技术研发，实现了客户端自动升级，有效保证了政策变化时能够及时有效地切换最新支付方式。

#### 5、管理控制风险

尽管公司在发展过程中已经聚集了较为优秀的技术、经营以及管理团队，但是由于公司规模目前比较小，管理复杂度不高，从现有规模上公司的管理控制风险并不高。但公司未来业务的快速增长和快速扩张将对公司组织架构和管理团队提出全新的挑战。

应对措施：公司管理层应根据发展环境和竞争态势的变化，制定前瞻性战略目标和细分竞争策略，着力提升自身管控水平和执行力，有效解决好公司发展过程中所面临的相关问题，否则很难保持持续的竞争力和市场现有地位。因此，公司未来将面临一定的管理控制风险。

#### 6、实际控制人控制不当的风险

公司的实际控制人为余成鹏，占公司股份总额的 50.71%，为公司第一大股东，并担任公司董事长兼总经理，能够对公司股东会及董事会的决议形成重要影响。

应对措施：公司建立健全完善的法人治理结构，健全各项规章制度，公司管理严格按照相关制度执行，重大事项的决策按照公司章程等相关规定履行相应的审批程序。

#### 7、税收政策风险

根据 2016 年 12 月 22 日北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局联合颁发的编号为 GR201611002938 号高新技术企业证书（有效期为 2016 年 12 月 22 日至 2019 年 12 月 22 日止），以及中华人民共和国企业所得税法第二十八条的规定及主管税务机关的认定，公司在高新技术企业证书有效期内按 15% 的所得税税率缴纳当年的所得税。若公司未来不能继续获得高新技术企业认证或国家对于高新技术企业税收政策进行改变，可能恢复执行 25% 的企业所得税税率。

应对措施：公司一直在产品与平台技术研发方面进行不断拓展，优化平台产品，探索新的技术，并在申请知识产权方面的相关资质，也一直保持与政府相关部门沟通公司所取得的技术成果。公司的目标是在移动互联网领域不断进行技术创新，成为国内国际领先的中国移动互联网技术企业。

## 四、 企业社会责任

### （一） 精准扶贫工作情况

适用 不适用

### （二） 其他社会责任履行情况

报告期内，公司积极承担社会责任，维护员工的合法权益，诚信经营，按时足额纳税，积极提供就业岗位，并严格保障员工的合法权益；公司属于互联网信息服务企业，无任何污染物排放等情况，有效实现资源节约和环境保护。

## 五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

## 第四节 重要事项

### 一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在普通股股票发行及募集资金使用事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、 重要事项详情

#### (一) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

单位：元

占用者	是否为控股股东、实际控制人或其附属企业	占用形式	占用性质	期初余额	本期新增	本期减少	期末余额	是否履行审议程序
北京安泰怀民投资中心(有限合伙)	是	资金	垫支	24,877.23	0.00	24,877.23	0.00	已事后补充履行
<b>合计</b>	-	-	-	24,877.23	0.00	24,877.23	0.00	-

#### 占用原因、归还及整改情况:

北京安泰怀民投资中心(有限合伙)于2019年4月24日归还北京展鸿软通科技股份有限公司房租押金垫款24,877.23元。



(二) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时公告披露时间	临时公告编号
北京指游环宇科技有限公司	供应链业务采购货款	473,996.01	已事后补充履行	2019年8月15日	2019-013

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

1、必要性和真实意图

上述关联交易是公司业务发展过程中的正常业务，有助于公司经营发展，属于偶发性关联交易，是合理的、必要的。

2、本次关联交易对公司的影响

本次关联交易，是为满足公司业务发展及生产经营的需要，有利于促进公司各项业务的发展，不存在任何损害公司和其他股东利益的情形。

(三) 经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项、企业合并事项

单位：元

事项类型	协议签署时间	临时公告披露时间	交易对方	交易/投资/合并标的	标的金额	交易/投资/合并对价	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
对外投资	-	2019/1/8	-	各类结构性存款、国债逆回购、银行低风险理财产品等。	1000万	各类结构性存款、国债逆回购、银行低风险理财产品等。	-	否	否

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

2018年12月12日，公司第二届董事会第二次会议审议通过《关于调整公司使用自有资金进行证券投资》议案，并经2019年1月7日召开的第一次临时股东大会审议通过。议案主要内容为：为进一步提高资金使用效率、增加资金收益，实现股东利益最大化，在确保资金安全、不影响公司日常正常运营、有效控制风险的前提下，公司拟使用自有资金进行现金管理，包括购买各类结构性存款、国债逆回购、银行低风险理财产品等，并将额度调整为，在授权期限内总额不超过人民币1,000.00

万元，单笔投资交易不超过人民币600.00万元。具体详见公司于2019年01月08日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台巨潮信息网《2019年第一次临时股东大会决议公告》（公告编号：2019-001）。

#### (四) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始时间	承诺结束时间	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
董监高	-	-	整改	同业竞争承诺	股东卢大营自愿承诺其持有的100万股公司股份自在证券登记结算机构登记完成之日起自愿锁定24个月。北京伯乐锐金股权投资基金管理中心（有限合伙）自愿承诺其持有的100万股公司股份在公司在全国中小企业股份转让系统挂牌前，以及公司在全国中小企业股份转让系统挂牌之日起十二个月内不得转让，前述十二个月锁定期满后可自由流通转让。	正在履行中
实际控制人或控股股东	-	-	整改	资金占用承诺	控股股东、实际控制人承诺其作为公司控股股东、实际控制人今后将坚决贯彻执行公司有关关联交易和资金管理的各项规定，避免公司违规向关联方拆借资金。公司股东承诺以后将避免发生股东占用公司款项的行为，并严格履行关联方借款或交易的决策程序	正在履行中

#### 承诺事项详细情况：

报告期内，公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员、核心技术人员与公司不存在同业竞争。

报告期内，公司与关联方之间未发生新增关联方占用公司资金情况。

## 第五节 股本变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售条件股份	无限售股份总数	9,525,000	45.36%	0	9,525,000	45.36%
	其中：控股股东、实际控制人	2,662,500	12.68%	0	2,662,500	12.68%
	董事、监事、高管	1,162,500	5.54%	0	1,162,500	5.54%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	11,475,000	54.64%	0	11,475,000	54.64%
	其中：控股股东、实际控制人	7,987,500	38.04%	0	7,987,500	38.04%
	董事、监事、高管	3,487,500	16.61%	0	3,487,500	16.61%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		21,000,000	-	0	21,000,000	-
普通股股东人数		10				

#### (二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	余成鹏	10,650,000	0	10,650,000	50.71%	7,987,500	2,662,500
2	北京安泰怀民投资中心(有限合伙)	3,000,000	0	3,000,000	14.29%	0	3,000,000
3	徐军	1,800,000	0	1,800,000	8.57%	1,350,000	450,000
4	卢大营	1,500,000	0	1,500,000	7.14%	1,125,000	375,000
5	北京伯乐锐金股权投资基金管理中心(有限合伙)	1,500,000	0	1,500,000	7.14%	0	1,500,000
合计		18,450,000	0	18,450,000	87.85%	10,462,500	7,987,500
前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：							



前五大股东中，北京安泰怀民投资中心（有限合伙）是展鸿软通的持股平台，GP 为余成鹏，徐军和卢大营分别为其 LP；前五大股东之间不存在其他关联关系。

## 二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

## 三、 控股股东、实际控制人情况

**是否合并披露：**

是 否

报告期内，余成鹏先生直接持有公司股份 10,650,000 股，占公司股份总额的 50.71%，为公司第一大股东。

余成鹏，男，1974 年 01 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士学历，现任公司董事长、总经理。2005 年 5 月至 2011 年 11 月担任北京高阳圣思园信息技术有限公司的研发中心副总经理；2011 年 11 月至 2012 年 5 月担任北京随行付信息技术有限公司的产品经理；2012 年 5 月至 2015 年 8 月担任北京展鸿软通科技有限公司总经理；2015 年 8 月至今担任北京展鸿软通科技股份有限公司总经理、董事长。

报告期内，公司控股股东、实际控制人未发生变化。

## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
余成鹏	董事长兼总经理	男	1974年1月16日	研究生	2018年8月8日至2021年8月7日	是
徐军	副总经理、董事	男	1988年10月7日	本科	2018年8月8日至2021年8月7日	是
卢大营	财务总监、董事会秘书、董事	男	1973年3月15日	研究生	2018年8月8日至2021年8月7日	是
王科	董事	男	1973年9月21日	研究生	2018年8月8日至2021年8月7日	否
余智勇	董事	男	1978年1月19日	研究生	2018年8月8日至2021年8月7日	是
杨功平	监事会主席	男	1989年12月1日	本科	2018年8月8日至2021年8月7日	是
刘金定	监事	男	1979年9月5日	本科	2018年8月8日至2021年8月7日	是
李传友	监事	男	1988年8月20日	本科	2018年8月8日至2021年8月7日	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						3

#### 董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

控股股东余成鹏与董事余智勇为兄弟关系，其他人与控股股东之间不存在关联关系。

#### (二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
余成鹏	董事长兼总经理	10,650,000	0	10,650,000	50.71%	0
徐军	副总经理、董事	1,800,000	0	1,800,000	8.57%	0
卢大营	财务总监、董事会秘书、董事	1,500,000	0	1,500,000	7.14%	0
余智勇	董事	750,000	0	750,000	3.57%	0

杨功平	监事会主席	300,000	0	300,000	1.43%	0
刘金定	监事	300,000	0	300,000	1.43%	0
<b>合计</b>	-	15,300,000	0	15,300,000	72.85%	0

### (三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

#### 报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

#### 报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

适用 不适用

## 二、 员工情况

### (一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	10	6
销售人员	22	13
技术人员	31	25
财务人员	3	3
<b>员工总计</b>	<b>66</b>	<b>47</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	5	5
本科	46	34
专科	14	8
专科以下	1	0
<b>员工总计</b>	<b>66</b>	<b>47</b>

#### 员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

##### 1、人员变动

报告期内，员工总数虽有所下降，但公司核心技术人员无变动，引入2名中层管理岗位的员工，同时培养成长起多名业务线骨干级员工，整体提升了公司的管理能力。

##### 2、人才引进及培养计划

公司自2019年初开始调整了绩效考核管理办法，贴近业务部门，最大力度支撑业务的发展；同时继续与多所高等学府合作，2019年春季开展了校园招聘，引入了3名高校的应届毕业生，继续进行大学生骨干力量培养计划，使公司建立完善的梯队培养体系。

公司在 2019 年上半年，展开了“自下而上，自上而下”的培训；自下而上，充分了解员工的所想所需，从员工的角度出发，培训员工想要学习的内容；自上而下，管理层仔细分析判断公司存在的问题，员工存在的问题，从公司从管理者的角度出发，培训员工欠缺的问题，以进一步促进公司的发展。

### 3、薪酬福利政策

公司实施全员劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规要求，与所有员工签订《劳动合同》，依法建立劳动关系。依法为员工办理养老、医疗、工伤、失业和生育五项社会保险及住房公积金，为员工代缴代扣个人所得税。报告期内，公司依据上一年经营业绩，结合员工年度绩效结果，进行年度薪资调整和特殊贡献奖励。季度内进行优秀员工评比，给予物质或非物质奖励；同时公司注重员工身心健康发展，报告期内完成员工年度体检，年度旅游团建。公司定期组织全员生日聚会、福利体检、春游秋游等各项文娱活动，丰富员工的日常生活，促进员工身心健康发展。

### 4、离退休职工情况

公司不存在需要公司承担费用的离退休职工。

## (二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

核心人员	期初人数	期末人数
核心员工	0	0
其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）	1	1

刘建华，1979 年 2 月出生，中国国籍，汉族，无境外永久居留权，本科学历。现任公司技术总监。2010 年 8 月至 2012 年 3 月，任亿动指付科技有限公司（通邮集团）技术部高级技术经理；2013 年 3 月至 2015 年 3 月，北京网笑信息技术有限公司技术经理；2015 年 3 月至 2017 年 1 月就职于北京大旅科技，创业项目，技术合伙人；2017 年 12 月至今任北京展鸿软通科技股份有限公司技术总监。

### 核心人员的变动情况：

无变化

## 三、 报告期后更新情况

适用 不适用

## 第七节 财务报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、 财务报表

#### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六、（一）	8,246,461.42	10,882,484.07
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	六、（二）	3,064,851.14	5,315,882.96
其中：应收票据			
应收账款		3,064,851.14	5,315,882.96
应收款项融资			
预付款项	六、（三）	152,187.63	1,191,524.28
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、（四）	756,282.13	639,406.50
其中：应收利息		2,028.59	12,220.37
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		-	-
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、（五）	9,134,358.91	3,542,728.13
<b>流动资产合计</b>		<b>21,354,141.23</b>	<b>21,572,025.94</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	

长期应收款			
长期股权投资	六、(六)	78,257.73	128,556.15
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	六、(七)	87,734.66	102,409.45
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六、(八)	876,059.67	1,057,313.43
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、(九)	367,544.02	497,338.60
递延所得税资产	六、(十)		25,447.26
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		1,409,596.08	1,811,064.89
<b>资产总计</b>		22,763,737.31	23,383,090.83
<b>流动负债：</b>			
短期借款		-	-
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	六、(十一)	137,254.12	137,254.12
其中：应付票据			
应付账款		137,254.12	137,254.12
预收款项	六、(十二)	53,500.00	31,515.90
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六、(十三)	116,279.87	984,637.30
应交税费	六、(十四)	55,478.40	328,461.60
其他应付款	六、(十五)	10,123.87	48,344.23
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
合同负债			
持有待售负债			

一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		372,636.26	1,530,213.15
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款		-	-
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		372,636.26	1,530,213.15
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	六、（十六）	21,000,000.00	21,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、（十七）	981,568.68	981,568.68
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、（十八）	86,455.44	86,455.44
一般风险准备			
未分配利润	六、（十九）	323,076.93	-215,146.44
归属于母公司所有者权益合计		22,391,101.05	21,852,877.68
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		22,391,101.05	21,852,877.68
<b>负债和所有者权益总计</b>		22,763,737.31	23,383,090.83

法定代表人：余成鹏

主管会计工作负责人：卢大营

会计机构负责人：郑国栋

## （二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		7,885,986.36	9,142,063.55

交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十四、(一)	1,486,917.56	3,110,388.22
应收款项融资			
预付款项		151,386.90	1,190,786.55
其他应收款	十四、(二)	569,438.59	560,494.20
其中：应收利息			10,191.78
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		8,634,358.91	3,004,358.91
<b>流动资产合计</b>		<b>18,728,088.32</b>	<b>17,008,091.43</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十四、(三)	2,416,649.50	2,458,558.76
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		69,742.95	85,386.65
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		876,059.67	1,057,313.43
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		367,544.02	497,338.60
递延所得税资产			4,248.84
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>3,729,996.14</b>	<b>4,102,846.28</b>
<b>资产总计</b>		<b>22,458,084.46</b>	<b>21,110,937.71</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款			



交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		137,254.12	137,254.12
预收款项		53,500.00	31,515.90
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		73,796.82	804,478.90
应交税费		38,955.66	267,121.77
其他应付款		654,119.56	669,266.73
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>957,626.16</b>	<b>1,909,637.42</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		<b>957,626.16</b>	<b>1,909,637.42</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		21,000,000.00	21,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,285,271.29	1,285,271.29
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		86,455.44	86,455.44
一般风险准备			

未分配利润		-871,268.43	-3,170,426.44
<b>所有者权益合计</b>		21,500,458.30	19,201,300.29
<b>负债和所有者权益合计</b>		22,458,084.46	21,110,937.71

法定代表人：余成鹏

主管会计工作负责人：卢大营

会计机构负责人：郑国栋

### (三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>	六、(二十)	7,645,750.49	5,563,290.58
其中：营业收入		7,645,750.49	5,563,290.58
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>	六、(二十)	7,132,673.17	5,122,506.99
其中：营业成本		88,299.95	2,056.53
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、(二十一)	49,528.50	27,607.49
销售费用	六、(二十二)		435,567.35
管理费用	六、(二十三)	5,473,328.18	2,976,697.20
研发费用	六、(二十四)	2,031,424.40	1,651,664.32
财务费用	六、(二十五)	-57,613.85	28,914.10
其中：利息费用		0	35,186.66
利息收入		62,839.76	8,535.06
信用减值损失			
资产减值损失	六、(二十六)	-452,294.01	
加：其他收益			

投资收益（损失以“-”号填列）	六、（二十七）	74,523.97	-277,950.56
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-41,909.26	-112.70
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		587,601.29	162,833.03
加：营业外收入	六、（二十八）	128,934.98	50,954.15
减：营业外支出	六、（二十九）	0.02	
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		716,536.25	213,787.18
减：所得税费用	六、（三十）	178,312.88	2,474.72
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		538,223.37	211,312.46
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
(一)按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		538,223.37	211,312.46
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
(二)按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益			
2.归属于母公司所有者的净利润		538,223.37	211,312.46
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
(一)不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
(二)将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融		-	

资产损益			
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		538,223.37	211,312.46
归属于母公司所有者的综合收益总额		538,223.37	211,312.46
归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		0.03	0.01
（二）稀释每股收益（元/股）		0.03	0.01

法定代表人：余成鹏

主管会计工作负责人：卢大营

会计机构负责人：郑国栋

#### （四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业收入</b>	十四、 (四)	5,822,685.84	5,466,007.48
减：营业成本	十四、 (四)		2,056.53
税金及附加		41,707.79	27,607.49
销售费用		900.00	435,567.35
管理费用		3,223,374.97	2,677,153.77
研发费用		293,859.21	1,651,664.32
财务费用		-55,639.18	30,816.49
其中：利息费用		3,155.85	36,756.66
利息收入		58,795.03	5,940.17
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）	十四、 (五)	70,243.78	-277,950.56
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-41,909.26	-112.70
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）		28,325.58	
资产处置收益（损失以“-”号填列）			

汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		2,417,052.41	363,190.97
加：营业外收入		39,220.06	40,726.12
减：营业外支出			
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		2,456,272.47	403,917.09
减：所得税费用		157,114.46	
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		2,299,158.01	403,917.09
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		2,299,158.01	403,917.09
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		2,299,158.01	403,917.09
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		0.11	0.02
（二）稀释每股收益（元/股）		0.11	0.02

法定代表人：余成鹏

主管会计工作负责人：卢大营

会计机构负责人：郑国栋

**(五) 合并现金流量表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
----	----	------	------

<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		10,987,928.17	4,673,579.47
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			408,247.51
收到其他与经营活动有关的现金	六、（三十一）	1,735,090.33	4,529,103.14
<b>经营活动现金流入小计</b>		12,723,018.50	9,610,930.12
购买商品、接受劳务支付的现金		99,778.87	546,858.56
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		5,981,385.01	4,389,782.93
支付的各项税费		917,713.76	182,558.72
支付其他与经营活动有关的现金	六、（三十一）	2,898,228.36	1,869,828.01
<b>经营活动现金流出小计</b>		9,897,106.00	6,989,028.22
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	六、（三十二）	2,825,912.50	2,621,901.90
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		21,531,000.00	
取得投资收益收到的现金		174,660.85	284,561.52
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		21,705,660.85	284,561.52
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		6,596.00	31,593.00
投资支付的现金		27,161,000.00	

质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		27,167,596.00	31,593.00
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-5,461,935.15	252,968.52
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			
偿还债务支付的现金			2,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			35,186.66
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>			2,035,186.66
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>			-2,035,186.66
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-2,636,022.65	839,683.76
加：期初现金及现金等价物余额		10,882,484.07	5,124,870.89
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		8,246,461.42	5,964,554.65

法定代表人：余成鹏

主管会计工作负责人：卢大营

会计机构负责人：郑国栋

#### (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		7,845,827.45	4,569,969.40
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		1,269,416.73	4,520,824.88
<b>经营活动现金流入小计</b>		9,115,244.18	9,090,794.28
购买商品、接受劳务支付的现金			503,086.67
支付给职工以及为职工支付的现金		2,695,407.93	4,263,058.20
支付的各项税费		811,194.91	182,470.92
支付其他与经营活动有关的现金		1,404,842.38	1,676,462.79
<b>经营活动现金流出小计</b>		4,911,445.22	6,625,078.58
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		4,203,798.96	2,465,715.70
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		20,531,000.00	
取得投资收益收到的现金		170,123.85	284,561.50

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		20,701,123.85	284,561.50
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			31,593.00
投资支付的现金		26,161,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		26,161,000.00	31,593.00
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-5,459,876.15	252,968.50
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			
偿还债务支付的现金			2,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			35,186.66
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>			2,035,186.66
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>			-2,035,186.66
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-1,256,077.19	683,497.54
加：期初现金及现金等价物余额		9,142,063.55	3,549,413.58
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		7,885,986.36	4,232,911.12

法定代表人：余成鹏

主管会计工作负责人：卢大营

会计机构负责人：郑国栋



## 第八节 财务报表附注

### 一、 附注事项

#### (一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	√是 □否	(二).1
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	□是 √否	
3. 是否存在前期差错更正	□是 √否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	□是 √否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	□是 √否	
6. 合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人	□是 √否	
7. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	□是 √否	
8. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	□是 √否	
9. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	□是 √否	
10. 重大的长期资产是否转让或者出售	□是 √否	
11. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	□是 √否	
12. 是否存在重大的研究和开发支出	□是 √否	
13. 是否存在重大的资产减值损失	□是 √否	
14. 是否存在预计负债	□是 √否	

#### (二) 附注事项详情

##### 1、 会计政策变更

财政部 2017 年 3 月发布了《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》(财会[2017]7 号)、《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》(财会[2017]8 号)、《企业会计准则第 24 号—套期会计》(财会[2017]9 号), 2017 年 5 月发布了《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》(财会[2017]14 号), 公司自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则, 公司首次执行新金融工具准则无追溯调整前期比较数据的情况。

根据财政部 2019 年 5 月发布《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2019〕6 号), 本公司对该项会计政策变更涉及的报表科目采用追溯调整法。

### 二、 报表项目注释

## 北京展鸿软通科技股份有限公司

# 2019 年 1-6 月合并财务报表附注

(除另有注明外, 所有金额均以人民币元为货币单位)

## 一、公司的基本情况

### 1. 公司概况

公司注册名称: 北京展鸿软通科技股份有限公司

注册资本: 人民币 2100 万元

法定代表人: 余成鹏

注册地址: 北京市西城区新街口外大街 28 号 A 座 218 号

### 2. 公司历史沿革

北京展鸿软通科技股份有限公司(以下简称“展鸿软通”或“本公司”或“公司”)的前身为北京聚志堂广告有限责任公司,(以下简称“聚志堂广告”)公司成立于 2006 年 10 月 10 日,注册资本为 3 万元人民币,北京昊伦中天会计师事务所出具的京昊验字(2006)第 1000 号《验资报告》为本次出资验证。聚志堂广告设立时的股权结构为:

序号	股东名称	认缴资本(万元)	实缴资本(万元)	持股比例(%)
1	王一鸣	1.50	1.50	50.00
2	王璐	1.50	1.50	50.00
	<u>合计</u>	<u>3.00</u>	<u>3.00</u>	<u>100.00</u>

2008 年 5 月 16 日,聚志堂广告股东会决议通过,增加新股东王誉宁,注册资本由 3 万增加到 10 万,增加的 7 万由股东王誉宁以货币投入。本次增资由北京方诚会计师事务所于 2008 年 6 月 6 日出具了方会验(2008)546 号《验资报告》。此次增资,完成了章程修订及工商变更。变更后的股权结构为:

序号	股东名称	认缴资本(万元)	实缴资本(万元)	持股比例(%)
1	王誉宁	7.00	7.00	70.00
2	王一鸣	1.50	1.50	15.00
3	王璐	1.50	1.50	15.00
	<u>合计</u>	<u>10.00</u>	<u>10.00</u>	<u>100.00</u>

2011 年 10 月 10 日,聚志堂广告 2011 年第一届股东会第一次会议决议通过,股东王誉宁、王璐、王一鸣分别将其股权转让给侯钢。2011 年 10 月 10 日,聚志堂广告第二届股东会第一次会议决议通过,将公司名称变更为“北京展鸿软通科技有限公司”。此次转让及名称变更完成了章程修订及工商变更。

2011年12月01日，公司股东会决议通过，增加吴雅君和彭怀江为新股东，注册资本由10万元变更到1000万元，其中新增的990万分别由侯钢以货币方式增加出资792万元，吴雅君以货币方式增加出资49.5万元，彭怀江以货币方式增加出资148.5元。本次增资由北京隆盛会计师事务所有限责任公司于2011年12月02日出具了隆盛验字【2011】第1422号《验资报告》。变更后的股权结构为：

序号	股东名称	认缴资本（万元）	实缴资本（万元）	持股比例（%）
1	侯钢	802.00	802.00	80.20
2	吴雅君	49.50	49.50	4.95
3	彭怀江	148.50	148.50	14.85
	<u>合计</u>	<u>1,000.00</u>	<u>1,000.00</u>	<u>100.00</u>

2011年12月30日，公司股东会决议通过，同意彭怀江将其在公司的部分货币出资48.5万元占注册资本4.85%的股权出让给吴雅君。此次转让完成了章程修订及工商变更。变更后的股权结构为：

序号	股东名称	出资额（万元）	实缴资本（万元）	出资比例（%）
1	吴雅君	98.00	98.00	9.80
2	侯钢	802.00	802.00	80.20
3	彭怀江	100.00	100.00	10.00
	<u>合计</u>	<u>1,000.00</u>	<u>1,000.00</u>	<u>100.00</u>

2013年6月5日，公司股东会决议通过，同意彭怀江出让其在展鸿软通的出资100万元占注册资本10%的股权给侯钢。此次转让完成了章程修订及工商变更。变更后的股权结构为：

序号	股东名称	出资额（万元）	实缴资本（万元）	出资比例（%）
1	吴雅君	98.00	98.00	9.80
2	侯钢	902.00	902.00	90.20
	<u>合计</u>	<u>1,000.00</u>	<u>1,000.00</u>	<u>100.00</u>

2015年5月8日，公司股东会决议通过，同意吴雅君将其在展鸿软通5%的股权出让给李晓光、2%的股权出让给刘金定、2%的股权出让给刘静、0.8%的股权出让给余成鹏；同意侯钢将其在展鸿软通68.2%的股权出让给余成鹏、10%的股权出让给徐军、3%的股权出让给程模建、3%的股权出让给古健、2%的股权出让给王家祥、2%的股权出让给杨功平、2%的股权出让给余智勇。此次转让完成了章程修订及工商变更。变更后的股权结构为：

序号	股东名称	出资额（万元）	实缴资本（万元）	出资比例（%）
----	------	---------	----------	---------

1	余成鹏	690.00	690.00	69.00
2	徐军	100.00	100.00	10.00
3	李晓光	50.00	50.00	5.00
4	程模建	30.00	30.00	3.00
5	古健	30.00	30.00	3.00
6	刘金定	20.00	20.00	2.00
7	刘静	20.00	20.00	2.00
8	王家祥	20.00	20.00	2.00
9	杨功平	20.00	20.00	2.00
10	余智勇	20.00	20.00	2.00
	<u>合计</u>	<u>1,000.00</u>	<u>1,000.00</u>	<u>100.00</u>

2015年6月，根据公司出资人关于公司改制变更的股东会决议和改制后公司章程的规定，改制变更后贵公司申请登记的注册资本为人民币1000万元，由公司全体出资人以其拥有的公司的净资产于2015年6月30日之前折合为贵公司的股份1000万股，每股面值人民币1元，其余625,077.11元转入贵公司的资本公积。各发起人按其在贵公司的出资比例所享有的净资产作为对贵公司的出资，享有相应的发起人股份。

改制后，公司名称由“北京展鸿软通科技有限公司”变更为“北京展鸿软通科技股份有限公司”。

2015年11月，根据公司股东会决议的决定，同意以增资方式增加新股东北京安泰怀民投资中心（有限合伙）、卢大营、黄卫东，分别持有1,800,000.00股、1,000,000.00股、200,000.00股。天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）为此次增资出具了天职业字[2015]15471号验资报告，增资后股权结构如下：

序号	股东名称	出资额（万元）	实缴资本（万元）	出资比例（%）
1	余成鹏	690.00	690.00	53.08
2	徐军	100.00	100.00	7.69
3	李晓光	50.00	50.00	3.85
4	程模建	30.00	30.00	2.31
5	古健	30.00	30.00	2.31
6	刘金定	20.00	20.00	1.54
7	刘静	20.00	20.00	1.54
8	王家祥	20.00	20.00	1.54

序号	股东名称	出资额 (万元)	实缴资本 (万元)	出资比例 (%)
9	杨功平	20.00	20.00	1.54
10	余智勇	20.00	20.00	1.54
11	北京安泰怀民投资中心 (有限合伙)	180.00	180.00	13.85
12	卢大营	100.00	100.00	7.69
13	黄卫东	20.00	20.00	1.54
	<u>合计</u>	<u>1,300.00</u>	<u>1,300.00</u>	<u>100.00</u>

2015年12月,根据公司董事会决议的决定,同意以非公开发行股票方式增资,增加新股东北京伯乐锐金股权投资基金管理中心(有限合伙),新股东增资10,000,000.00元,享有1,000,000.00股份,天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)为此次增资出具了天职业字[2015]15473号验资报告,增资后股权结构如下:

序号	股东名称	出资额 (万元)	实缴资本 (万元)	出资比例 (%)
1	余成鹏	690.00	690.00	49.29
2	徐军	100.00	100.00	7.14
3	李晓光	50.00	50.00	3.57
4	程模建	30.00	30.00	2.14
5	古健	30.00	30.00	2.14
6	刘金定	20.00	20.00	1.43
7	刘静	20.00	20.00	1.43
8	王家祥	20.00	20.00	1.43
9	杨功平	20.00	20.00	1.43
10	余智勇	20.00	20.00	1.43
11	北京安泰怀民投资中心 (有限合伙)	180.00	180.00	12.86
12	卢大营	100.00	100.00	7.14
13	黄卫东	20.00	20.00	1.43
14	北京伯乐锐金股权投资基金管理中心 (有限合伙)	100.00	100.00	7.14
	<u>合计</u>	<u>1,400.00</u>	<u>1,400.00</u>	<u>100.00</u>

2016年11月根据公司董事会决议的决定,以公司现有总股本14,000,000股为基数,以资本公积金向全体股东每10股转增5.000000股,(其中以公司

股东溢价增资所形成的资本公积金每 10 股转增 5.000000 股，不需要纳税；分红前本公司总股本为 14,000,000 股，分红后总股本增至 21,000,000 股。资本公积转增资本后股权结构如下：，

序号	股东名称	变更前持股数量	变更前持股比例 (%)	变更后持股数量	变更后持股比例 (%)
1	余成鹏	690.00	49.29	1,035.00	49.29
2	徐军	100.00	7.14	150.00	7.14
3	李晓光	50.00	3.57	75.00	3.57
4	程模建	30.00	2.14	45.00	2.14
5	古健	30.00	2.14	45.00	2.14
6	刘金定	20.00	1.43	30.00	1.43
7	刘静	20.00	1.43	30.00	1.43
8	王家祥	20.00	1.43	30.00	1.43
9	杨功平	20.00	1.43	30.00	1.43
10	余智勇	20.00	1.43	30.00	1.43
11	北京安泰怀民投资中心（有限合伙）	180.00	12.86	270.00	12.86
12	卢大营	100.00	7.14	150.00	7.14
13	黄卫东	20.00	1.43	30.00	1.43
14	北京伯乐锐金股权投资基金管理中心（有限合伙）	100.00	7.14	150.00	7.14
	<b>合计</b>	<b>1,400.00</b>	<b>100.00</b>	<b>2,100.00</b>	<b>100.00</b>

2016 年 12 月，自然人股东古健持有的全部股份通过全国中小企业股转中心转让给余智勇，转股后的股权结构如下：

序号	股东名称	变更前持股数量	变更前持股比例 (%)	变更后持股数量	变更后持股比例 (%)
1	余成鹏	1,035.00	49.29	1,035.00	49.29
2	徐军	150.00	7.14	150.00	7.14
3	李晓光	75.00	3.57	75.00	3.57
4	程模建	45.00	2.14	45.00	2.14
5	古健	45.00	2.14		
6	刘金定	30.00	1.43	30.00	1.43
7	刘静	30.00	1.43	30.00	1.43
8	王家祥	30.00	1.43	30.00	1.43

序号	股东名称	变更前持 股数量	变更前 持股比例(%)	变更后持 股数量	变更后持股 比例(%)
9	杨功平	30.00	1.43	30.00	1.43
10	余智勇	30.00	1.43	75.00	3.57
11	北京安泰怀民投资中心 (有限合伙)	270.00	12.86	270.00	12.86
12	卢大营	150.00	7.14	150.00	7.14
13	黄卫东	30.00	1.43	30.00	1.43
14	北京伯乐锐金股权投资基 金管理中心(有限合伙)	150.00	7.14	150.00	7.14
	<u>合计</u>	<u>2,100.00</u>	<u>100.00</u>	<u>2,100.00</u>	<u>100.00</u>

2018年6月29日，自然人股东黄卫东将持有的1000股股份通过全国中小企业股转中心转让给侯思欣，转股后的股权结构如下：

序号	股东名称	变更前持 股数量(万)	变更前 持股比例(%)	变更后持 股数量(万)	变更后持股 比例(%)
1	余成鹏	1,035.00	49.29	1,035.00	49.286
2	徐军	150.00	7.14	150.00	7.143
3	李晓光	75.00	3.57	75.00	3.571
4	程模建	45.00	2.14	45.00	2.143
5	古健	45.00	2.14		
6	刘金定	30.00	1.43	30.00	1.429
7	刘静	30.00	1.43	30.00	1.429
8	王家祥	30.00	1.43	30.00	1.429
9	杨功平	30.00	1.43	30.00	1.429
10	余智勇	30.00	1.43	75.00	3.571
11	北京安泰怀民投资中心 (有限合伙)	270.00	12.86	270.00	12.857
12	卢大营	150.00	7.14	150.00	7.143
13	黄卫东	30.00	1.43	29.90	1.424
14	侯思欣			0.1	0.005
15	北京伯乐锐金股权投资基 金管理中心(有限合伙)	150.00	7.14	150.00	7.143
	<u>合计</u>	<u>2,100.00</u>	<u>100.00</u>	<u>2,100.00</u>	<u>100.00</u>

2018年底，自然人股东黄卫东持有的300,000.00股通过全国中小企业股转中心分别转让给北京安泰怀民投资中心（有限合伙）300,000.00股，自然人刘静、王家祥将各自300,000.00股分别转给余成鹏和徐军，转股后的股权结构如下：

序号	股东名称	变更前持 股数量	变更前 持股比例(%)	变更后持 股数量	变更后持股 比例(%)
1	余成鹏	1,035.00	49.29	1,065.00	50.7143
2	徐军	150.00	7.14	180.00	8.5714
3	李晓光	75.00	3.57	75.00	3.5714
4	程模建	45.00	2.14	45.00	2.1429
5	刘金定	30.00	1.43	30.00	1.4286
6	刘静	30.00	1.43		
7	王家祥	30.00	1.43		
8	杨功平	30.00	1.43	30.00	1.4286
9	余智勇	75.00	3.57	75.00	3.5714
10	北京安泰怀民投资中心 （有限合伙）	270.00	12.86	300.00	14.2857
11	卢大营	150.00	7.14	150.00	7.1429
12	黄卫东	30.00	1.43		
13	北京伯乐锐金股权投资基 金管理中心（有限合伙）	150.00	7.14	150.00	7.1429
	<u>合计</u>	<u>2,100.00</u>	<u>100.00</u>	<u>2,100.00</u>	<u>100.00</u>

### 3. 公司的业务性质和主要经营活动。

本公司所处行业为通信服务业，主要从事第二类增值电信业务中的信息服务业务。

公司的经营范围是：第二类增值电信业务中的信息服务业务（不含互联网信息服务）（增值电信业务经营许可证有效期至2022年05月26日）；利用信息网络经营游戏产品运营（网络文化经营许可证有效期至2021年08月26日）；技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务；软件开发；电脑动画设计；承办展览展示活动；市场调查；销售电子产品、建筑材料、办公用品、通讯设备、计算机、软件及辅助设备（计算机信息系统安全专用产品除外）。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；利用信息网络经营游戏产品以及依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

### 4. 母公司以及公司最终母公司的名称。

本公司的最终实际控制人是余成鹏先生。

### 5. 财务报告的批准报出机构和财务报告批准报出日。



---

本公司财务报告经董事会于 2019 年 8 月 15 日批准报出。

## 二、财务报表的编制基础

### （一）编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照企业会计准则的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

### （二）持续经营

本公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

## 三、重要会计政策及会计估计

### （一）遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定(统称“企业会计准则”)的要求，真实完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

此外，本财务报表参照了《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号-财务报告的一般规定》(2014 年修订)(以下简称“第 15 号文(2014 年修订)”)的列报和披露要求。

### （二）会计期间

本公司的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

### （三）计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。报告期内无计量属性发生变化的报表项目。

### （四）企业合并

#### 1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方在最终控制方合并财务报表中的的账面价值计量。本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

#### 2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额，

---

首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的情形

(1) 判断多次交易分步取得被购买方股权投资直至取得对被购买方控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”

本公司结合分步交易的各个步骤的协议条款，以及各个步骤中所分别取得的股权比例、取得对象、取得方式、取得时点以及取得对价等信息来判断分步交易是否属于“一揽子交易”。

符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- 1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- 2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- 3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- 4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

(2) 多次交易分步取得被购买方股权投资直至取得对被购买方控制权各项交易属于“一揽子交易”的会计处理方法

如果多次交易分步取得被购买方股权投资直至取得对被购买方控制权各项交易属于“一揽子交易”，本公司将各项交易作为一项取得对被购买方控制权的交易，并区分企业合并的类型分别进行会计处理。

(3) 多次交易分步取得被购买方股权投资直至取得对被购买方控制权各项交易不属于“一揽子交易”的会计处理方法

如果不属于“一揽子交易”，在合并财务报表中，本公司区分企业合并的类型分别进行会计处理。对于分步实现的非同一控制下企业合并，购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益、其他所有者权益变动的，转为购买日所属当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

(1) 判断分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”

本公司结合分步交易的各个步骤的交易协议条款、处置对价、出售股权的对象、处置方式、处置时点等信息来判断分步交易是否属于“一揽子交易”。

---

(2) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的,本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理;但是,在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值的份额之间的差额,在合并财务报表中确认为其他综合收益,在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

在合并财务报表中,对于剩余股权,本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和,减去按原持股比例计算应享有原子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额,计入丧失控制权当期的投资收益。与原子公司股权投资相关的其他综合收益,在丧失控制权时转为当期投资收益。

(3) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易不属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司的投资未丧失控制权的,合并财务报表中处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额计入资本公积(资本溢价或股本溢价),资本溢价不足冲减的,调整留存收益。

处置对子公司的投资丧失控制权的,在合并财务报表中,对于剩余股权,本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和,减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额,计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动的,在丧失控制权时转为当期投资收益,由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

#### (五) 合并财务报表的编制方法

合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础,根据其他有关资料,由本公司按照《企业会计准则第33号——合并财务报表》编制。

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制,是指投资方拥有对被投资方的权力,通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报,并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

在报告期内因同一控制下企业合并增加子公司,编制合并财务报表时,调整合并资产负债表的期初数,将该子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表,并将现金流量纳入合并现金流量表。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加子公司,编制合并财务报表时,不调整合并资产负债表的期初数,将该子公司购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表,并将现金流量纳入合并现金流量表。

---

在报告期内处置子公司，编制合并财务报表时，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，并将现金流量纳入合并现金流量表。

#### （六）现金流量表之现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

#### （七）外币业务和外币报表折算

##### 1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

##### 2. 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。

#### （八）金融工具（不包括减值）

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

##### 1. 金融资产的分类、确认和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。

##### （1）以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

## (2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

## (3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

## 2. 金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

### (1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

### (2) 其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计

---

量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

### 3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：（1）收取该金融资产现金流量的合同权利终止；（2）该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；（3）该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

### 4. 金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

### 5. 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债

---

在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

## 6. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

## 7. 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

### （九）金融工具减值

本公司需确认减值损失的金融工具系以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对部分财务担保合同，也应按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

#### 1. 减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

## 2. 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

## 3. 以组合为基础评估预期信用风险

本公司对于信用风险显著不同且具备以下特征的应收票据、应收账款和其他应收款单项评价信用风险。如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收票据和应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

## 4. 金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

## 5. 金融资产信用损失的确定方法

单项评估信用风险的金融资产，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

本公司对单项评估未发生信用减值的金融资产，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

### (1) 信用风险特征组合的确定依据

项目	确定组合的依据
组合 1（账龄组合）	除已单独计量损失准备的应收账款和其他应收款外，本公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收账款组合的预期信用损失为基础，考虑前瞻性信息，确定损失准备
组合 2（信用风险极低金融资产组合）	根据预期信用损失测算，信用风险极低的应收票据和其他应收款



组合 3（关联方组合）	关联方的其他应收款
组合 4（保证金类组合）	日常经常活动中应收取的各类押金、代垫款、质保金、员工借支款等其他应收款

（2）按组合方式实施信用风险评估时，根据金融资产组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力），结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，以预计存续期基础计量其预期信用损失，确认金融资产的损失准备。

不同组合计量损失准备的计提方法：

项目	计提方法
组合 1（账龄组合）	预计存续期
组合 2（信用风险极低金融资产组合）	预计存续期
组合 3（关联方组合）	预计存续期
组合 4（保证金类组合）	预计存续期

（3）各组合预期信用损失率如下列示：

组合 1（账龄组合）：预期信用损失率

账龄	应收账款预期信用损失率（%）	其他应收款预期信用损失率（%）
6 个月以内（含 6 个月）	0.00	0.00
7 个月-12 个月（含 12 个月）	1.00	1.00
12 个月-24 个月（含 24 个月）	10.00	10.00
24 个月-36 个月（含 36 个月）	50.00	50.00
36 个月以上	100.00	100.00

组合 2（信用风险极低的金融资产组合）：结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，预期信用损失率为 0；

组合 3（关联方组合）：结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，预期信用损失率为 0；

---

组合 4（保证金类组合）：结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，预期信用损失率为 0。

#### （十）存货

##### 1. 存货的分类

存货分为原材料、包装物、低值易耗品、在产品、库存商品、工程施工（已完工未结算）等。

##### 2. 存货取得和发出的计价方法

各类存货取得时按实际成本计价。原材料和库存商品的发出、领用采用加权平均法结转成本。

##### 3. 存货盘存制度

存货盘存采用永续盘存制。

##### 4. 期末存货计价原则

期末存货按成本与可变现净值孰低原则计价。

##### 5. 存货可变现净值的依据及存货跌价准备计提方法

期末，在对存货进行全面盘点的基础上，对存货可变现净值低于成本的部分，提取存货跌价准备，计入当期损益。提取时按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额确定。

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

##### 6. 低值易耗品和包装物的摊销方法

按照一次摊销法进行摊销。

#### （十一）划分为持有待售资产及终止经营

本公司将同时满足下列条件的非流动资产划分为持有待售资产：

1. 该非流动资产或该处置组在其当前状况下仅根据出售此类资产或处置组的惯常条款即可立即出售；
2. 本公司已经就处置该非流动资产或该处置组作出决议并取得适当批准；
3. 本公司已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；
4. 该项转让将在一年内完成。

被划分为持有待售的非流动资产和处置组中的资产和负债，分类为流动资产和流动负债。

终止经营为满足下列条件之一的已被处置或被划归为持有待售的、于经营上和编制财务报表时能够在本公司内单独区分的组成部分：

- 
1. 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；
  2. 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；
  3. 该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

对于持有待售的固定资产，公司将该项资产的预计净残值调整为反映其公允价值减去处置费用后的金额（但不得超过该项资产符合持有待售条件时的原账面价值），原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益。

符合持有待售条件的无形资产等其他非流动资产，按上述原则处理。

## （十二）长期股权投资

### 1. 投资成本的确定

（1）同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照所取得的被合并方所在最终控制方合并财务报表中净资产的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

多次交易分步实现同一控制下企业合并的，本公司判断多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，取得控制日，按照以下步骤进行会计处理：

1) 确定同一控制下企业合并形成的长期股权投资的初始投资成本。在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。

2) 长期股权投资初始投资成本与合并对价账面价值之间的差额的处理。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股份溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

3) 合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

（2）非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

（3）除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性或债务性证券取得的，按照证券的公允价值作为其初始投资成本，但不包括应自被投资单位收取的已宣告但尚未发放的现金股利或利润；以债务重组、非货币

---

性资产交换等方式取得长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号——债务重组》和《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》的原则确定。

## 2. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在本公司个别财务报表中采用成本法核算；对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，按享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益，并同时根据有关资产减值政策考虑长期股权投资是否减值。

采用权益法时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，归入长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法时，取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，确认投资损益和其他综合收益并调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有被投资单位净损益和其他综合收益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本公司的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分（但内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认），对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益、其他综合收益以及利润分配以外的因素导致的其他所有者权益变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积（其他资本公积）。

## 3. 确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制，是指拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响回报金额；重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

## 4. 长期股权投资的处置

### 4.1 部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权的情形

部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权时，应当将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。

### 4.2 部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的，对于处置的股权，结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值，出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间差额，确认为投资收益（损失）；同时，对于剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其它相关金融资产。处置后的剩余股权能够对子公司实施共同控制或重大影响的，按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

#### 5. 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

### （十三）固定资产

#### 1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

#### 2. 各类固定资产的折旧方法

类 别	折旧方法	折旧年限（年）	净残值率（%）	年折旧率（%）
办公及电子设备	年限平均法	3.00-5.00	5.00	19.00-31.67

#### 3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

#### 4. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：（1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；（2）承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；（3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分 [通常占租赁资产使用寿命的 75%以上（含 75%）]；（4）承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值 [90%以上（含 90%）]；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值 [90%以上（含 90%）]；（5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

### （十四）在建工程

### 1.在建工程的类别

在建工程包括施工前期准备、正在施工中的建筑工程、安装工程、技术改造和大修理工程等。

### 2.在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程按照实际发生的支出分项目核算，并在工程达到预定可使用状态时结转为固定资产。如果达到预定可使用状态时，尚未办理竣工结算的，按估计价值结转，待办理竣工结算手续后再作调整。

### 3.在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

有迹象表明一项资产可能发生减值的，以单项资产为基础估计其可收回金额。难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。同时，考虑企业管理层管理生产经营活动的方式和对资产的持续使用或者处置的决策方式等。在建工程的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用应当在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

## （十五） 借款费用

### 1.借款费用资本化的确认原则

企业发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

借款费用同时满足下列条件的，开始资本化。

（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

（2）借款费用已经发生；

（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

### 2.借款费用资本化期间

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

### 3.暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3

个月的，借款费用暂停资本化。

#### 4.借款费用资本化金额

专门借款的利息费用，以当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

一般借款的利息费用，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

允许资本化的辅助费用、汇兑差额按实际发生额直接资本化。

### （十六）无形资产

#### 1.无形资产的计价方法

公司无形资产按照成本进行初始计量。

2.使用寿命有限的无形资产，自该无形资产可供使用时起，在使用寿命期内分期平均摊销，计入损益。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

源自合同性权利或其他法定权利取得的无形资产，其使用寿命不应超过合同性权利或其他法定权利的期限；没有明确的合同或法律规定的无形资产，根据专家论证、同行业的情况以及历史经验等来确定使用寿命。如果经过这些努力确实无法合理确定无形资产为企业带来经济利益期限，再将其作为使用寿命不确定的无形资产。

如果预计某项无形资产已不能为企业带来未来经济利益的，将该无形资产的账面价值全部转入管理费用。

无形资产具体摊销年限如下：

项 目	摊销年限（年）
计算机软件	3
非专利技术	5

3.使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

#### 4.研究开发费用核算方法

（1）研究阶段支出是指为获得并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查所发生的支出。

公司内部研究项目的研究阶段支出，于发生时计入当期损益。

（2）开发阶段支出是在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等过程中所发生的支出。

---

公司内部研究项目的开发阶段支出，同时满足下列条件时确认为无形资产，否则计入当期损益：

- 1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- 2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- 3) 无形资产产生经济利益方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场；
- 4) 有足够的技术、财务资源和其他资源条件支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- 5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠计量。

#### (十七) 资产减值的核算方法

##### 1. 减值测试的范围

本公司对于长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产、商誉等长期资产，每期末判断相关资产是否存在可能发生减值的迹象。因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

##### 2. 资产减值损失的确认

资产减值损失是根据期末各项资产预计可收回金额低于其账面价值的差额确认。

另外，成本法核算的、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，将该投资的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用应当在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

##### 3. 预计可收回金额的确定方法

根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

##### 4. 资产组的认定及减值

有迹象表明一项资产可能发生减值的，以单项资产为基础估计其可收回金额。难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。同时，考虑企业管理层管理生产经营活动的方式和对资产的持续使用或者处置的决策方式等。



---

资产组一经确定，各个会计期间应当保持一致，不得随意变更。

本公司进行资产减值测试时，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。

资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失；账面价值包括商誉分摊额的，减值损失金额先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

#### （十八）长期待摊费用

本公司的长期待摊费用是指已经支出，但摊销期限在 1 年以上（不含 1 年）的各项费用。长期待摊费用均在各费用项目的预计受益期间内分期平均摊销，如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益的，将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

#### （十九）职工薪酬

职工薪酬,是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的除股份支付以外各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

##### 1.短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中，非货币性福利按照公允价值计量。

##### 2.辞退福利

本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

##### 3.设定提存计划

本公司职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。本公司以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例，按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后，当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。本公司在职工提供服务的会计期间，将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

#### （二十）预计负债

1.因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为本公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠

---

的计量时，本公司将该项义务确认为预计负债。

2.本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

## （二十一）收入

### 1.销售商品

公司销售收入的确认采用权责发生制原则，在公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施控制，与交易相关的经济利益很可能流入公司，并且相关的收入和成本能够可靠的计量时，确认销售收入的实现。

### 2.提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。

在提供劳务交易的结果不能可靠估计的情况下，在资产负债表日按已经发生并预计能够补偿的劳务成本金额确认收入，并按相同金额结转成本；如果已经发生的劳务成本预计只能部分地得到补偿，应按能够得到补偿的劳务成本金额确认收入，并按已经发生的劳务成本结转成本；如果已经发生的劳务成本预计不能得到补偿，则不确认收入，并将已经发生的劳务成本确认为当期费用。

### 3. 让渡资产使用权

让渡资产使用权而产生的使用费收入按照有关合同或协议规定的收费时间和收费方法计算确定，并应同时满足以下条件：

①与交易相关的经济利益能够流入公司；

②收入的金额能够可靠地计量。

### 4.建造合同

①建造合同的结果在资产负债表日能够可靠估计的，根据完工百分比法确认合同收入和合同费用。建造合同的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；若合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

②固定造价合同同时满足下列条件表明其结果能够可靠估计：合同总收入能够可靠计量、与合同相关的经济利益很可能流入、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量、合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地计量。成本加成合同同时满足下列条件

---

表明其结果能够可靠估计：与合同相关的经济利益很可能流入、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

③确定合同完工进度的方法为确定合同完工进度的方法为累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例。

④资产负债表日，合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。执行中的建造合同，按其差额计提存货跌价准备；待执行的亏损合同，按其差额确认预计负债。

## （二十二）政府补助

政府补助包括财政拨款、财政贴息、税收返还和无偿划拨非货币性资产等。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

（1）与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

（2）与收益相关的政府补助，分情况按照以下规定进行会计处理：

用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；

用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

（3）对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

（4）与企业日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

## （二十三）所得税核算

本公司所得税费用的会计处理采用资产负债表债务法。

### 1.递延所得税资产的确认

（1）本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：

1）该项交易不是企业合并；

2) 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)。

(2) 本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异, 同时满足下列条件的, 确认相应的递延所得税资产:

- 1) 暂时性差异在可预见的未来很可能转回;
- 2) 未来很可能获得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

(3) 本公司对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减, 以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限, 确认相应的递延所得税资产。

## 2. 递延所得税负债的确认

除下列情况产生的递延所得税负债以外, 本公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债:

- (1) 商誉的初始确认;
- (2) 同时满足具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认:

- 1) 该项交易不是企业合并;
- 2) 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)。

(3) 本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资产生相关的应纳税暂时性差异, 同时满足下列条件的:

- 1) 投资企业能够控制暂时性差异的转回的时间;
- 2) 该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

## 3. 所得税费用计量

本公司将当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益, 但不包括下列情况产生的所得税:

- (1) 企业合并;
- (2) 直接在所有者权益中确认的交易或事项。

## 四、税项

### (一) 主要税种及税率

税 种	计 税 依 据	税 率
增值税	销售货物或提供应税劳务	6%或 3%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%

教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育费附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%或 15%

## （二）重要税收优惠政策及其依据

公司于 2016 年 12 月取得高新技术企业证书(证书编号 GR201611002938)，公司在 2017 至 2019 年度适用高新技术企业 15%的优惠税率。

根据财税[2019]13 号《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》，自 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

## 五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

### （一）会计政策的变更

财政部 2017 年 3 月发布了《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》（财会[2017]7 号）、《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》（财会[2017]8 号）、《企业会计准则第 24 号—套期会计》（财会[2017]9 号），2017 年 5 月发布了《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》（财会[2017]14 号），公司自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则，公司首次执行新金融工具准则无追溯调整前期比较数据的情况。

根据财政部 2019 年 5 月发布《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号），本公司对该项会计政策变更涉及的报表科目采用追溯调整法。

### （二）会计估计的变更

无。

### （三）前期会计差错更正

无。

## 六、合并财务报表主要项目注释

### （一）货币资金

#### 1. 分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行存款	8,246,461.42	10,882,484.07
<u>合计</u>	<u>8,246,461.42</u>	<u>10,882,484.07</u>

2. 期末不存在抵押、冻结等对变现有限制款项。

---

3. 期末无存放在境外的款项。

4. 期末不存在有潜在回收风险的款项。

(二) 应收票据及应收账款 0

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收票据		
应收账款	3,064,851.14	5,315,882.96
<u>合计</u>	<u>3,064,851.14</u>	<u>5,315,882.96</u>

## 2. 应收账款

### (1) 应收账款分类披露

类别	期末余额				期初余额					
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	3,064,851.14	0.00			3,064,851.14	5,768,148.97	100.00	452,266.01	7.84	5,315,882.96
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
<b>合计</b>	<b><u>3,064,851.14</u></b>	<b><u>0.00</u></b>			<b><u>3,064,851.14</u></b>	<b><u>5,768,148.97</u></b>	<b><u>100.00</u></b>	<b><u>452,266.01</u></b>		<b><u>5,315,882.96</u></b>

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额	
	应收账款	坏账准备 计提比例 (%)
1年以内(含1年)	3,064,851.14	
其中:0-6个月	3,064,851.14	
1年以内小计	3,064,851.14	
2-3年(含3年)		
<b>合计</b>	<b>3,064,851.14</b>	

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备

项目	本期发生额
本期计提应收账款坏账准备	0.00
本期收回或转回的应收账款坏账准备	452,266.01

本期坏账准备转回或收回金额重要的情况

单位名称	收回或转回金额	收回方式
北京魔屏科技有限公司	452,266.01	收到现金
<b>合计</b>	<b>452,266.01</b>	—

(3) 按欠款方归集的期末应收账款金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占应收款总额的比例 (%)	坏账准备
深圳市微网力合信息技术有限公司	非关联方	1,249,499.60	0-6个月	40.77	
蚂蚁网(北京)科技有限公司	非关联方	674,332.00	0-6个月	22.00	
成都网讯优速信息技术有限公司	非关联方	632,176.70	0-6个月	20.63	
深圳市盟创文娱科技有限公司	非关联方	334,313.50	0-6个月	10.91	
中国石化销售股份有限公司北京石油分公司	非关联方	174,529.34	0-6个月	5.69	
<b>合计</b>	<b>非关联方</b>	<b>3,064,851.14</b>		<b>100.00</b>	

(三) 预付款项

1. 按账龄列示

账龄	期末余额	比例 (%)	期初余额	比例 (%)
1年以内(含1年)	62,524.51	41.08	661,861.16	55.55
1-2年(含2年)	89,663.12	58.92	529,663.12	44.45
<b>合计</b>	<b>152,187.63</b>	<b>100.00</b>	<b>1,191,524.28</b>	<b>100.00</b>



2. 预付款项金额前五名情况

债务人名称	账面余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)	与本公司关系
腾讯云计算（北京）有限责任公司	53,371.30	35.07	非关联方
良点迪设（北京）环境艺术设计顾问有限公司	50,000.00	32.85	非关联方
南京隆明信息科技有限公司	29,663.12	19.49	非关联方
北京斑羚在线网络科技有限公司	10,000.00	6.57	非关联方
优刻得科技股份有限公司	4,550.00	2.99	非关联方
<u>合计</u>	<u>147,584.42</u>	<u>96.97</u>	

(四) 其他应收款 0

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息	2,028.59	12,220.37
应收股利		
其他应收款	754,253.54	627,186.13
<u>合计</u>	<u>756,282.13</u>	<u>639,406.50</u>

2. 应收利息

(1) 应收利息分类

项目	期末余额	期初余额
理财产品利息	2,028.59	12,220.37
<u>合计</u>	<u>2,028.59</u>	<u>12,220.37</u>

3. 其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款									
按信用风险特征组	2,800.00	0.45	28.00	1.00	2,772.00				

类别	期末余额				期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
合计计提坏账准备的									
其他应收款									
单项金额不重大但									
单独计提坏账准备	754,253.54			754,253.54	624,414.13	99.55			624,414.13
的其他应收款									
<b>合计</b>	<b>754,253.54</b>			<b>754,253.54</b>	<b>627,214.13</b>	<b>100.00</b>	<b>28.00</b>		<b>627,186.13</b>

(2) 按性质分类其他应收款的账面余额

按款项性质分类情况	期末余额	期初余额
往来款	474,549.35	343,229.94
押金	270,384.19	255,384.19
员工备用金	9,320.00	25,800.00
测试费		2,800.00
其他		
<b>合计</b>	<b>754,253.54</b>	<b>627,214.13</b>

3. 期末其他应收款金额前五名情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 总额的比例 (%)	坏账准备 期末余额
			0-6 个月		
北京指游环宇科技有限公司	往来款	473,996.01	200,000.00, 7-12 个月 273,996.01	62.84	
			7-12 个月		
北京德元九和酒店物业管理有限公司	押金	255,384.19	34,069.90, 1-2 年 221,314.29	33.86	
中国石化销售股份有限公司北京石油分公司	押金	10,000.00	0-6 个月	1.33	
董欣	员工备用金	5,000.00	0-6 个月	0.66	
李伟娟	员工备用金	4,320.00	0-6 个月	0.57	
<b>合计</b>		<b>748,700.20</b>		<b>99.26</b>	

(五) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
预缴企业所得税	4,358.91	4,358.91
未抵扣的进项税		38,369.22
银行理财产品	9,130,000.00	3,500,000.00
<u>合计</u>	<u>9,134,358.91</u>	<u>3,542,728.13</u>

(六) 长期股权投资

被投资单位名称	期初余额	本期增减变动	
		追加投资	减少投资
北京指游环宇科技有限公司	128,556.15		
<u>合计</u>	<u>128,556.15</u>		

接上表：

权益法下确认的投资损益	本期增减变动		
	其他综合收益调整	其他权益变动	现金红利
-50,298.42			
<u>-50,298.42</u>			

接上表：

本期计提减值准备	本期增减变动		期末余额	资产减值准备
	其他			
			78,257.73	
<u>合计</u>			<u>78,257.73</u>	

(七) 固定资产

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
固定资产	87,734.66	102,409.45
固定资产清理		
<u>合计</u>	<u>87,734.66</u>	<u>102,409.45</u>

(2) 固定资产情况

项目	办公及电子设备	合计
----	---------	----

一、账面原值

1. 期初余额	436,019.96	436,019.96
2. 本期增加金额	6,596.00	6,596.00
(1) 购置	6,596.00	6,596.00
3. 本期减少金额		
(1) 处置或报废		
4. 期末余额	442,615.96	442,615.96
二、累计折旧		
1. 期初余额	333,610.51	333,610.51
2. 本期增加金额	21,270.79	21,270.79
(1) 计提	21,270.79	21,270.79
3. 本期减少金额		
(1) 处置或报废		
4. 期末余额	354,881.30	354,881.30
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置或报废		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	87,734.66	87,734.66
2. 期初账面价值	102,409.45	102,409.45

#### (八) 无形资产

项目	非专利技术	办公软件	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	1,812,537.43	9,401.71	1,821,939.14
2. 本期增加金额			
(1) 购置			
(2) 内部研发			
(3) 企业合并增加			
3. 本期减少金额			

(1) 处置			
4. 期末余额	1,812,537.43	9,401.71	1,821,939.14
二、累计摊销			
1. 期初余额	755,224.00	9,401.71	764,625.71
2. 本期增加金额	181,253.76		181,253.76
(1) 计提	181,253.76		181,253.76
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额	936,477.76	9,401.71	945,879.47
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	876,059.67		876,059.67
2. 期初账面价值	1,057,313.43		1,057,313.43

(九) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加 额	本期摊销额	其他减少 额	期末余额
装修费	408,538.10	10,000.00	81,801.76		336,736.34
《新大头儿子和小头爸爸》影视形象授权费	88,800.50		57,992.82		30,807.68
合计	497,338.60	10,000.00	139,794.58		367,544.02

(十) 递延所得税资产

1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	0.00	0.00	452,294.01	25,447.26

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损		
合计	<u>0.00</u>	<u>452,294.01</u>

## 2. 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异		
可抵扣亏损	1,259,263.82	8,924,806.37
合计	<u>1,259,263.82</u>	<u>8,924,806.37</u>

## (十一) 应付票据及应付账款

### 1. 总表情况

#### (1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应付票据		
应付账款	137,254.12	137,254.12
合计	<u>137,254.12</u>	<u>137,254.12</u>

### 2. 应付账款

#### (1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)		
1-2年(含2年)	1,402.39	1,402.39
2-3年(含3年)	135,851.73	135,851.73
合计	<u>137,254.12</u>	<u>137,254.12</u>

#### (2) 账龄超过1年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
北京指尖昆仑科技有限公司	135,851.73	未结算
合计	<u>135,851.73</u>	-

## (十二) 预收账款

### 1. 预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	53,500.00	31,515.90
合计	<u>53,500.00</u>	<u>31,515.90</u>

(十三) 应付职工薪酬

1. 分类列示

项目	期初余额	本期增加	本期支付	期末余额
短期薪酬	922,962.34	4,567,605.97	5,440,790.82	49,777.49
离职后福利中的设定提存计划负债	61,674.96	545,421.61	540,594.19	66,502.38
<u>合计</u>	<u>984,637.30</u>	<u>5,113,027.58</u>	<u>5,981,385.01</u>	<u>116,279.87</u>

2. 短期薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期支付	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	758,921.81	4,127,940.90	4,940,358.42	-53,495.71
二、职工福利费				
三、社会保险费	43,221.40	300,610.07	332,562.40	11,269.07
其中：1. 医疗保险费	39,005.60	271,963.19	301,525.60	9,443.19
2. 工伤保险费	816.36	5,611.53	6,121.36	306.53
3. 生育保险费	3,399.44	23,035.35	24,915.44	1,519.35
四、住房公积金		139,055.00	167,870.00	-28,815.00
五、工会经费和职工教育经费	120,819.13			120,819.13
<u>合计</u>	<u>922,962.34</u>	<u>4,567,605.97</u>	<u>5,440,790.82</u>	<u>49,777.49</u>

3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 基本养老保险	59,187.49	523,459.71	517,220.33	65,426.87
2. 失业保险费	2,487.47	21,961.90	23,373.86	1,075.51
3. 企业年金缴费				
<u>合计</u>	<u>61,674.96</u>	<u>545,421.61</u>	<u>540,594.19</u>	<u>66,502.38</u>

(十四) 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
1. 企业所得税	5,096.39	226,432.46
2. 增值税	33,318.95	58,834.68
3. 城市维护建设税	2,280.76	16,009.95
4. 教育费附加	977.47	12,533.05
5. 地方教育费附加	651.65	8,952.18

税费项目	期末余额	期初余额
6. 代扣代缴个人所得税	13,153.18	5,699.28
7. 印花税		
<b>合计</b>	<b>55,478.40</b>	<b>328,461.60</b>

(十五) 其他应付款

1. 按性质列示

款项性质	期末余额	期初余额
代扣代缴社保公积金款	7,999.52	33,517.80
应付员工报销款		11,634.00
其他	2,124.35	3,192.43
<b>合计</b>	<b>10,123.87</b>	<b>48,344.23</b>

(十六) 股本

项目	期初余额	本期增减变动(+、-)				合计	期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他		
<b>一、有限售条件股份</b>	11,625,000.00				-150,000.00	-150,000.00	11,475,000.00
1. 国家持股							
2. 国有法人持股							
3. 其他内资持股	11,625,000.00				-150,000.00	-150,000.00	11,475,000.00
其中：境内法人持股							
境内自然人持股	11,625,000.00				-150,000.00	-150,000.00	11,475,000.00
4. 境外持股							
其中：境外法人持股							
境外自然人持股							
<b>二、无限售条件流通股份</b>	9,375,000.00				150,000.00	150,000.00	9,525,000.00
1. 人民币普通股	9,375,000.00				150,000.00	150,000.00	9,525,000.00
2. 境内上市外资股							
3. 境外上市外资股							
4. 其他							
<b>股份合计</b>	<b>21,000,000.00</b>				<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>21,000,000.00</b>



(十七) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（或股本溢价）	981,568.68			981,568.68
<u>合计</u>	<u>981,568.68</u>			<u>981,568.68</u>

(十八) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	86,455.44			86,455.44
<u>合计</u>	<u>86,455.44</u>			<u>86,455.44</u>

(十九) 未分配利润

项目	本期金额
上期期末未分配利润	-215,146.44
期初未分配利润调整合计数（调增+，调减-）	
调整后期初未分配利润	-215,146.44
加：本期归属于母公司所有者的净利润	538,223.37
减：提取法定盈余公积	
转作股本的普通股股利	
其他	
期末未分配利润	323,076.93

(二十) 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务小计	7,645,750.49	88,299.95	5,563,290.58	2,056.53
其中：营销推广服务	5,872,833.09		2,418,060.81	
支付运营服务	1,523,448.37		3,139,646.45	2,056.53
其他	249,469.03	88,299.95	5,583.32	
<u>合计</u>	<u>7,645,750.49</u>	<u>88,299.95</u>	<u>5,563,290.58</u>	<u>2,056.53</u>

(二十一) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
城市维护建设税	28,891.63	16,104.37	7%
教育费附加	12,382.11	6,901.87	3%
地方教育费附加	8,254.74	4,601.25	2%
印花税	0.02		0.03%
<u>合计</u>	<u>49,528.50</u>	<u>27,607.49</u>	

(二十二) 销售费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
职工薪酬		381,699.14
业务招待费		12,829.93
交通费		4,136.00
差旅费		23,026.62
办公费		
福利费		3,081.00
业务宣传费		
服务费		97.00
职工教育经费		10,697.66
<u>合计</u>		<u>435,567.35</u>

(二十三) 管理费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,595,552.23	1,815,116.56
服务费	555,052.06	215,711.11
房租物业费	497,114.62	391,149.39
折旧摊销费	202,524.55	221,101.70
其他	172,654.85	98,780.03
审计费	172,641.51	153,773.59
业务招待费	115,783.39	3,864.20
交通差旅费	91,405.59	47,678.86
福利费	20,324.00	221,101.70
邮电通讯费	20,199.61	3,432.40
办公费	19,788.38	3,209.09
水电费	10,287.39	12,104.27

费用性质	本期发生额	上期发生额
会议费		10,776.00
<u>合计</u>	<u>5,473,328.18</u>	<u>2,976,697.20</u>

(二十四) 研发费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,031,424.40	1,651,664.32
<u>合计</u>	<u>2,031,424.40</u>	<u>1,651,664.32</u>

(二十五) 财务费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
利息支出		35,186.66
减:利息收入	62,839.76	8,535.06
金融机构手续费	5,225.91	2,262.50
<u>合计</u>	<u>-57,613.85</u>	<u>28,914.10</u>

(二十六) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-452,294.01	0.00
<u>合计</u>	<u>-452,294.01</u>	<u>0.00</u>

(二十七) 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-50,298.42	-112.70
理财产品投资收益	124,822.39	-277,837.86
<u>合计</u>	<u>74,523.97</u>	<u>-277,950.56</u>

(二十八) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
1. 政府补助及其他补贴	39,200.00	14,800.00	39,200.00
2. 其他	89,734.98	36154.15	89,734.98
<u>合计</u>	<u>128,934.98</u>	<u>50,954.15</u>	<u>128,934.98</u>

注：本期收到中关村科技园西城园管理委员会知识产权补贴 39,200.00 元。

(二十九) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
1. 非流动资产处置损失合计			
其中：固定资产处置损失			
无形资产处置损失			
2. 其他	0.02	0.00	0.02
合计	<u>0.02</u>	<u>0.00</u>	<u>0.02</u>

(三十) 所得税费用

1. 分类列示

项目	本期发生额	上期发生额
所得税费用	178,312.88	2,474.72
其中：当期所得税	178,312.88	2,474.72
递延所得税	0.00	0.00

(2) 所得税费用（收益）与会计利润关系的说明

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	711,503.13	213,787.18
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	177,875.78	53,446.80
某些子公司适用不同税率的影响	437.10	-40,402.98
对以前期间当期所得税的调整		
归属于合营企业和联营企业的损益		
无须纳税的收入		
不可抵扣的费用		
税率变动对期初递延所得税余额的影响		
以前年度已确认递延所得税的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损的影响		
未确认的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损的影响		-10,569.10
合计	<u>178,312.88</u>	<u>2,474.72</u>

(三十一) 现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	62,839.76	15,326.59
随行付备付金		4,470,000.00
政府补贴	39,200.00	14,800.00
收回租房押金	49,233.93	
其他往来款	1,583,816.64	28,976.55
<b>合计</b>	<b>1,735,090.33</b>	<b>4,529,103.14</b>

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
银行手续费	5,225.91	3,306.50
办公费	19,788.38	20,960.00
交通差旅费	91,405.59	55,743.36
房租物业	507,402.01	550,268.61
服务费	555,052.06	215,711.11
邮电通讯费	20,199.61	
业务招待费	115,783.39	16,694.13
审计费	172,641.51	
随行付备付金		1,007,144.30
其他往来款	1,410,729.90	
<b>合计</b>	<b>2,898,228.36</b>	<b>1,869,828.01</b>

(三十二) 现金流量表补充资料

(1) 净利润调节为经营活动现金流量

项目	本期发生额	上期发生额
<b>一、将净利润调节为经营活动现金流量</b>		
净利润	538,223.37	211,312.46
加：资产减值准备	-452,294.01	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	21,270.79	23,643.93
无形资产摊销	181,253.76	182,037.19
长期待摊费用摊销	139,794.58	56,634.30
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		

项目	本期发生额	上期发生额
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）		35,186.66
投资损失（收益以“-”号填列）	-74,523.97	277,950.56
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	25,447.26	0
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）		
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	3,173,492.84	2,535,994.99
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-726,752.12	-700,858.19
其他		
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>2,825,912.50</b>	<b>2,621,901.90</b>

## 二、不涉及现金收支的投资和筹资活动：

债务转为资本

一年内到期的可转换公司债券

融资租入固定资产

## 三、现金及现金等价物净增加情况：

现金的期末余额	8,246,461.42	5,964,554.65
减：现金的期初余额	10,882,484.07	5,124,870.89
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-2,636,022.65	839,683.76

### （2）现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	8,246,461.42	5,964,554.65
其中：1. 库存现金		
2. 可随时用于支付的银行存款	8,246,461.42	5,964,554.65
3. 可随时用于支付的其他货币资金		
4. 可用于支付的存放中央银行款项		
5. 存放同业款项		
6. 拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	8,246,461.42	5,964,554.65
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等		

项目	期末余额	期初余额
价物		

## 七、合并范围的变动

本公司本期合并范围无变动。

## 八、在其他主体中的权益

### （一）在子公司中的权益

#### 1.本公司的构成

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		表决权比例(%)	取得方式
				（%）			
				直接	间接		
北京指游无限科技有限公司	北京	北京	技术服务业	100.00		100.00	同一控制下企业合并
深圳市星际游科技有限公司	深圳	深圳	技术服务业	100.00		100.00	同一控制下企业合并

### （二）在合营安排或联营企业中的权益

被投资单位名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		本公司在被投资单位表决权比例（%）	对集团活动是否具有战略性
				直接	间接		
一、联营企业							
1. 北京指游环宇科技有限公司	北京	北京	技术服务业	38%		38%	否

## 九、关联方关系及其交易

### （一）关联方的认定标准：

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

### （二）本公司的母公司有关信息

无

### （三）本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注八、（一）在子公司中的权益。

### （四）本公司的合营和联营企业情况

本公司子公司的情况详见附注八、（二）在合营安排或联营企业中的权益。

（五）本公司的其他关联方情况

股东名称	对本公司的持股比例（%）	与本公司的关系
余成鹏	50.7143	控股股东、最终控制方、董事
徐军	8.5714	股东、董事
李晓光	3.5714	股东
程模建	2.1429	股东
刘金定	1.4286	股东、监事
杨功平	1.4286	股东、监事
余智勇	3.5714	股东、董事
北京安泰怀民投资中心（有限合伙）	14.2857	股东
卢大营	7.1429	股东、董事
北京伯乐锐金股权投资基金管理中心（有限合伙）	7.1429	股东
王科	0.0000	董事

（六）关联方交易

应收项目

项目名称	关联方	期末金额		期初金额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	北京指游环宇科技有限公司	473,996.01		318,352.71	
其他应收款	北京安泰怀民投资中心（有限合伙）			24,877.23	

**十、股份支付**

本年度无需要披露的股份支付。

**十一、承诺及或有事项**

本年度无需要披露的承诺及或有事项。

**十二、资产负债表日后事项**

截至到 2019 年 8 月 15 日无需要披露的资产负债表日后事项。



---

### 十三、其他重要事项

本年度无其他重要事项。

### 十四、母公司财务报表项目注释

#### (一) 应收票据及应收账款

##### 1. 总表情况

##### (1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收票据		
应收账款	1,486,917.56	3,110,388.22
<u>合计</u>	<u>1,486,917.56</u>	<u>3,110,388.22</u>

## 2. 应收账款

### (1) 应收账款分类披露

类别	期末余额				期初余额					
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,486,917.56	100.00			1,486,917.56	3,138,713.80	100.00	28,325.58	0.90	3,110,388.22
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
<u>合计</u>	1,486,917.56	100.00			1,486,917.56	3,138,713.80	100.00	28,325.58	0.90	3,110,388.22

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例 (%)
0-6 个月	1,486,917.56		
7-12 个月			1.00
1 至 2 年			10.00
<u>合计</u>	<u>1,486,917.56</u>		

(3) 期末应收账款金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占应收账款 总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
蚂蚁网（北京）科技有 限公司	非关联方	674,332.00	0-6 月	45.35	0.00
深圳市微网力合信息技 术有限公司	非关联方	478,272.06	0-6 月	32.17	0.00
深圳市盟创文娱科技有 限公司	非关联方	334,313.50	0-6 月	22.48	0.00
<u>合计</u>		<u>1,486,917.56</u>		<u>100.00</u>	<u>0.00</u>

(二) 其他应收款

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息		10,191.78
应收股利		
其他应收款	569,438.59	550,302.42
<u>合计</u>	<u>569,438.59</u>	<u>560,494.20</u>

2. 应收利息

(1) 应收利息分类

项目	期末余额	期初余额
理财产品利息	0.00	10,191.78
<u>合计</u>	<u>0.00</u>	<u>10,191.78</u>

### 3. 其他应收款

#### (1) 其他应收款分类披露

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	坏账准备计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	569,438.59	100.00			569,438.59
<b>合计</b>	<b>569,438.59</b>	<b>100.00</b>			<b>569,438.59</b>

类别	期初余额		期末余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	坏账准备计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	550,302.42	100.00			550,302.42
<b>合计</b>	<b>550,302.42</b>	<b>100.00</b>			<b>550,302.42</b>

#### (2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	403,996.01	373,379.84
押金	161,122.58	151,122.58
员工备用金	4,320.00	25,800.00
<b>合计</b>	<b>569,438.59</b>	<b>550,302.42</b>

#### (3) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款	坏账准备期末余额
北京指游环宇科技有限公司	往来款	403,996.01	0-6个月	70.95	
北京德元九和酒店物业管理有限公司	押金	151,122.58	1-2年	26.54	
北京中投科信电子商务有限公司	押金	10,000.00	0-6个月	1.76	
李伟娟	员工备用金	4,320.00	0-6个月	0.75	
<b>合计</b>		<b>569,438.59</b>		<b>100.00</b>	

(三) 长期股权投资

被投资单位名称	期初余额	本期增减变动	
		追加投资	减少投资
北京指游无限科技有限公司	1,702,732.57		
深圳市星际游科技有限公司	627,270.04		
北京指游环宇科技有限公司	128,556.15		
<u>合计</u>	<u>2,458,558.76</u>		

接上表:

权益法下确认的投资损益	本期增减变动		
	其他综合收益调整	其他权益变动	现金红利
-41,909.26			
<u>-41,909.26</u>			

接上表:

本期增减变动		期末余额	资产减值准备
本期计提减值准备	其他		
		1,702,732.57	
		627,270.04	
		86,646.89	
<u>合计</u>		<u>2,416,649.50</u>	

(四) 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务小计	5,822,685.84		5,466,007.48	2,056.53
其中: 营销推广服务	4,586,468.56		2,418,060.81	
支付运营服务	1,230,329.58		3,042,363.35	2,056.53
其他	5,887.70		5,583.32	
<u>合计</u>	<u>5,822,685.84</u>		<u>5,466,007.48</u>	<u>2,056.53</u>

(五) 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-41,909.26	-112.70
理财产品投资收益	112,153.04	-277,837.86
<u>合计</u>	<u>70,243.78</u>	<u>-277,950.56</u>

## 十五、补充资料

### 1. 净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		本期	上期
归属于公司普通股股东的净利润	2.43%	0.03	0.01
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.25%	0.00	0.02

2. 按照证监会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益[2008]》的要求，报告期非经常性损益情况。

非经常性损益明细	金额	说明
(1) 非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分		
(2) 越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
(3) 计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	39,200.00	
(4) 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
(5) 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
(6) 非货币性资产交换损益		
(7) 委托他人投资或管理资产的损益		
(8) 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
(9) 债务重组损益		
(10) 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
(11) 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
(12) 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
(13) 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
(14) 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出		

非经常性损益明细	金额	说明
售金融资产取得的投资收益		
(15) 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	452,294.01	
(16) 对外委托贷款取得的损益		
(17) 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
(18) 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
(19) 受托经营取得的托管费收入		
(20) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	89,734.96	
(21) 其他符合非经常性损益定义的损益项目	116,433.23	
<b>非经常性损益合计</b>	<b>697,662.20</b>	
减：所得税影响金额	104,649.33	
<b>扣除所得税影响后的非经常性损益</b>	<b>593,012.87</b>	
其中：归属于母公司所有者的非经常性损益	593,012.87	
归属于少数股东的非经常性损益		

## 十六、报表数据变动幅度较大的原因

### 1、资产负债表主要项目

项目	2019年6月30日	2018年12月31日	变动金额	变动幅度	变动原因
应收票据及应收账款	3,064,851.14	5,315,882.96	-2,251,031.82	-42.35%	系上半年客户微网力合、喀什百思、北京魔屏应收款减少所致。
其他应收款	756,282.13	639,406.50	116,875.63	18.28%	系与指游环宇往来款增加所致。
固定资产	87,734.66	102,409.45	-14,674.79	-14.33%	系固定资产折旧。
应付职工薪酬	116,279.87	984,637.30	-868,357.43	-88.19%	18年底余额较大原因系计提工资及奖金。
其他应付款	10,123.87	48,344.23	-38,220.36	-79.06%	系应付未付的报销款减少所致。
其他流动资产	9,134,358.91	3,542,728.13	5,591,630.78	157.83%	系公司购买理财产品增加所致。
应交税费	55,478.40	328,461.60	-272,983.20	-83.11%	系公司成本增加，可抵扣进项税增加，造成应交税金减少所致。

### 2、利润表主要项目

项目	2019年1-6月	2018年1-6月	变动金额	变动幅度	变动原因
营业收入	7,645,750.49	5,563,290.58	2,082,459.91	37.43%	2019年上半年公司的聚合支付信息服务收入、亮址营销增值业务推广服务收入较去年同期有所增加，新的供应链业务贡献小部分收入。
营业成本	88,299.95	2,056.53	86,243.42	4193.64%	系供应链业务成本。
销售费用	0.00	435,567.35	-435,567.35	-100.00%	系公司在本报告期改变推广方式，上半年无销售费用。
财务费用	-57,613.85	28,914.10	-86,527.95	-299.26%	系银行存款利息增加所致。
资产减值损失	-452,294.01	0.00	-452,294.01		系北京魔屏应收账款收回，坏账冲回所致。
投资收益	74,523.97	-277,950.56	352,474.53	126.81%	系理财产品投资收益增加所致。
营业外收入	128,934.98	50,954.15	77,980.83	153.04%	系收到北京魔屏滞纳金。
所得税费用	178,312.88	2474.72	175,838.16	7105.38%	系一季度预缴的所得税。

北京展鸿软通科技股份有限公司

2019年8月15日